

ASAA AUTO- OG KAROSSERIVÆRKSTED APS

HAVBLIK 3, 9340 ASAA

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. november 2022

John Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS		
	Havblik 3		
	9340 Asaa		
	CVR-nr.:	13 12 28 06	
	Stiftet:	22. juni 1989	
Direktion	Kommune:	Brønderslev	
	Regnskabsår:	1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Revisor	John Rasmussen		
	Kurt Nielsen		
Pengeinstitut	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab		
	Visionsvej 51		
	9000 Aalborg		
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark		
	Slotsgade 42		
	9330 Dronninglund		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asaa, den 25. oktober 2022

Direktion:

John Rasmussen

Kurt Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 25. oktober 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive almindeligt autoværksted inkl. undervognsbehandlinger og maling samt handel med scootere mv. og tilbehør hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på 97 tkr., og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på 1.970 tkr. og en egenkapital på 617 tkr.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.857.466	2.948.254
Personaleomkostninger.....	1	-2.675.663	-2.844.883
Af- og nedskrivninger.....		-53.934	-57.968
DRIFTSRESULTAT		127.869	45.403
Andre finansielle indtægter.....	2	13	2.221
Andre finansielle omkostninger.....	3	-1.991	-2.167
RESULTAT FØR SKAT		125.891	45.457
Skat af årets resultat.....	4	-29.274	-10.957
ÅRETS RESULTAT		96.617	34.500
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	200.000
Overført resultat.....		-3.383	-165.500
I ALT		96.617	34.500

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		111.434	156.368
Materielle anlægsaktiver.....	5	111.434	156.368
Lejededpositum.....		157.085	157.085
Finansielle anlægsaktiver.....	6	157.085	157.085
ANLÆGSAKTIVER.....		268.519	313.453
Råvarer og hjælpematerialer.....		394.473	489.792
Fremstillede varer og handelsvarer.....		458.833	458.570
Varebeholdninger.....		853.306	948.362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		303.994	180.293
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		157.878	160.242
Andre tilgodehavender.....		83.004	124.043
Tilgodehavende selskabsskat.....		806	222
Periodeafgrænsningsposter.....		75.018	103.459
Tilgodehavender.....		620.700	568.259
Likvider.....		227.520	103.663
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.701.526	1.620.284
AKTIVER.....		1.970.045	1.933.737
PASSIVER			
Anpartskapital.....		220.000	220.000
Overført overskud.....		296.725	300.108
Forslag til udbytte.....		100.000	200.000
EGENKAPITAL.....		616.725	720.108
Hensættelse til udskudt skat.....		6.937	13.699
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		6.937	13.699
Selskabsskat.....		32.036	3.194
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	32.036	3.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		472.237	302.637
Anden gæld.....		842.110	894.099
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.314.347	1.196.736
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.346.383	1.199.930
PASSIVER.....		1.970.045	1.933.737
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	220.000	300.108	200.000	720.108
Forslag til resultatdisponering.....		-3.383	100.000	96.617
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-200.000	-200.000
Egenkapital 30. juni 2022.....	220.000	296.725	100.000	616.725

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	9	9	
Løn og gager	2.241.630	2.338.408	
Andre omkostninger til social sikring.....	434.033	506.475	
	2.675.663	2.844.883	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.439	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	-1.426	2.221	
	13	2.221	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.991	2.167	
	1.991	2.167	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	36.036	7.194	
Regulering af udskudt skat.....	-6.762	3.763	
	29.274	10.957	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021.....		928.164	
Tilgang		9.000	
Kostpris 30. juni 2022		937.164	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....		771.796	
Årets afskrivninger		53.934	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....		825.730	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		111.434	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2021.....				157.085	
Kostpris 30. juni 2022.....				157.085	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....				157.085	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt	
Selskabsskat.....	32.036	0	0	3.194	
	32.036	0	0	3.194	
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået lejeaftaler med 3 erhvervslejemål, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør 74 tkr.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel, er der givet virksomhedspant på nom. 1.000 tkr., med pant i driftsmateriel, debitorer, varelager, goodwill mv. hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.268 tkr. Herunder er der givet ejerpantebrev på 400 tkr. med pant i driftsmidler og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 111 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring som følge af ændret præsentation

I årsrapporten for 2020/21 var indtægter ved lønrefusioner modregnet i personaleomkostningerne, hvilket ikke var i overensstemmelse med bruttoprincippet i årsregnskabsloven. Lønrefusioner skulle indgå i regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2021/22 og bevirker, at regnskabsposten "Andre driftsindtægter" i resultatopgørelsen er forøget med DKK 376 tkr. og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er forøget med DKK 376. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2020/21. Egenkapitalen og balancesummen for 2020/21 er ikke påvirket.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.